



**Bode-Wipper**  
Wasser- und Abwasserzweckverband

**Stadt Hecklingen  
OT Cochstedt - Flugplatz**

# **Kalkulation**

der Gebühren der  
Schmutzwasserentsorgung

**Schmutzwassergebührenkalkulation 2020 – 2022  
Nachkalkulation 2017 – 2019**

Steißfurt, den 08.01.2020  
Originalfertigung

  
Andreas Beyer

## Inhaltsverzeichnis

| Inhalt                                | Seite                      |
|---------------------------------------|----------------------------|
| 1. Einleitung                         | 2                          |
| 2. Nachkalkulation 2017-2019          | 3                          |
| 3. Vorkalkulation 2020 – 2022         | 3                          |
| 4. Ergebnisse der Gebührenkalkulation | 4                          |
| <br>                                  |                            |
| <b>Anlagen</b>                        |                            |
| Anlage 1                              | Nachkalkulation 2017- 2019 |
| Anlage 2                              | Vorkalkulation 2020 -2022  |

## 1. Einleitung

Auf der Grundlage des § 1 Abs. 1 lit. a) Abwasserbeseitigungssatzung sowie § 1 Abs. 1 lit. a) Schmutzwassergebührensatzung errichtet und betreibt die Stadt Hecklingen des in ihrem Ortsteil Cochstedt belegenen Entsorgungsgebiets Flughafen Cochstedt eine öffentliche Anlage zur zentralen Schmutzwasserbeseitigung für Schmutzwasser aus dem Flughafengebiet des Ortsteils Cochstedt. Gemäß § 1 Abs. 2 Schmutzwassergebührensatzung erhebt die Stadt nach Maßgabe dieser Satzung Benutzungsgebühren (Schmutzwassergebühr) für die Inanspruchnahme der zentralen Schmutzwasseranlagen Flughafen.

Die Kosten der Einrichtung sind nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zu ermitteln.

Zu den Kosten gehören auch Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Personalkosten, ferner Entgelte für in Anspruch genommene Fremdleistungen, Abschreibungen von den Anschaffungs- oder Herstellungswerten sowie Zinsen auf Fremdkapitalien; eine angemessene Verzinsung des von den kommunalen Gebietskörperschaften aufgewandten Eigenkapitals kann in Ansatz gebracht werden. Die Abschreibungen sind nach der mutmaßlichen Nutzungsdauer oder Leistungsmenge gleichmäßig zu bemessen; Berechnungsgrundlage sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten oder der Wiederbeschaffungszeitwert, jeweils vermindert um Beiträge oder ähnliche Entgelte sowie Zuwendungen Dritter. Die Verzinsung des Eigenkapitals richtet sich nach den für Kommunalkredite geltenden Zinsen. Bei der Bemessung des Eigenkapitals bleibt der durch Beiträge und ähnliche Entgelte oder Zuwendungen Dritter aufgebrauchte Anteil außer Betracht.

Zur Stützung der Gebühren wurde auf die Kalkulation einer Eigenkapitalverzinsung verzichtet.

Diese Schmutzwassergebühren sind gemäß § 5 Abs. 2b Kommunalabgabengesetz des Landes Sachsen-Anhalt (KAG LSA) für einen Kalkulationszeitraum zu ermitteln, der 3 Jahre nicht übersteigen soll. Weichen am Ende eines Kalkulationszeitraumes die tatsächlichen von den kalkulierten Kosten ab, so sind Kostenüberdeckungen innerhalb der nächsten drei Jahre auszugleichen; Kostenunterdeckungen sollen innerhalb dieser drei Jahre ausgeglichen werden. Der 3-jährige Kalkulationszeitraum endet zum 31.12.2019.

## **2. Nachkalkulation 2017 – 2019**

Die Nachkalkulation 2017 – 2019 erfolgte auf der Grundlage der Ist-Zahlen 2017+2018 und sofern zum Zeitpunkt der Kalkulation vorhanden, auf Grundlage der Ist-Zahlen 2019. Lagen diese nicht vor (z.B. Wasserverbrauch), wurden diese hochgerechnet oder sachgerecht geschätzt.

Die Nachkalkulation wird im Wesentlichen durch zwei Faktoren geprägt. Einerseits wurde bei Überprüfung im Rahmen der Nachkalkulation festgestellt, dass die an den Verband übergebene Anzahl der Wohneinheiten korrigiert werden muss. Hier erfolgt eine Neuberechnung der Grundgebühren im Rahmen der Verjährungsfristen mit der JVA 2019.

Andererseits wurden die kalkulierten Mengen durch den Einmaleffekt der „Mediameisterschaften“ im Jahr 2018 dergestalt beeinflusst, dass diese im Jahr 2018 rund 400 % und insgesamt voraussichtlich ca. 90 % über den in der Kalkulation angenommenen Mengen liegen werden.

Beides hat zur Folge, dass sich aus der Nachkalkulation trotz erhöhter Aufwendungen eine Kostenüberdeckung ergibt, die in der Kalkulationsperiode 2020 – 2022 anteilig je 1/3 p.a. aufgelöst wird.

## **3. Vorkalkulation 2020 – 2022**

Durch den Erwerb des Flughafengeländes durch das DLR im Jahr 2019 kann davon ausgegangen werden, dass sich die Lage auf dem Gebiet des Flughafens stabilisiert. Es wird eingeschätzt, dass sich die Verbräuche auf dem Niveau des Jahres 2019 einpegeln.

Die Kostenüberdeckung 2017 – 2019 wird als Einnahme von den Ausgaben abgesetzt.

Bei den Aufwendungen wurden die Kosten der Kalkulation mit 1.200 Euro anteilig für die Jahre 2020 – 2022 einbezogen. Die technische Betriebsführung des WAZV erhöht sich gemäß § 9 Abs. 4 der Zweckvereinbarung über die kaufmännische und technische Betriebsführung des Flughafens vom 15.12.2016 ab 01.01.2020 um 9 %. Die Erhöhung gilt bis 31.12.2022.

Darüber hinaus wurden Aufwendungen für die Befahrung des Kanalnetzes eingestellt. Das Leitungsnetz umfasst ca. 4.930 m (exkl. Überleitung). Laut Eigenüberwachungsverordnung muss das gesamte Netz aller 10 Jahre (also 493,00 m p.a.) komplett untersucht worden sein.

Die letzte Befahrung erfolgte 2014/2015. Da die letzten 5 Jahre keine Befahrung erfolgte, muss nun in den nächsten 5 Jahren die doppelte Strecke befahren werden sodass jetzt mit einem erhöhten Aufwand (20 %) zu kalkulieren ist, um den Anforderungen der Eigenüberwachungsverordnung gerecht zu werden. Die Kosten werden mit 3,85 Euro je laufenden Meter (einschließlich Mehrwertsteuer) kalkuliert. Darüber hinaus muss eine Auswertung der Befahrung erfolgen. Diese Leistung wird mit 250,00 Euro pauschal kalkuliert.

Zudem wurde der Anteil Abwasserabgabe an der Kläranlage Hecklingen in die Kalkulation eingestellt (§ 2 Einleitvertrag).

Das Einleitentgelt ergibt sich aus der monatlichen Grundgebühr in Höhe von 125,00 Euro und der Mengengebühr (Menge nach Wasserverbrauch \* Faktor 1,36 \* Gebührensatz im Abwasser Gebiet II). Als Gebührensatz wurde der geltende Gebührensatz ab 2020 in Höhe von 3,42 Euro/m<sup>3</sup> angenommen.

#### **4. Ergebnis**

Im Ergebnis sinkt die Mengengebühr bei (für die Abnehmer im Gebiet des Flughafens) gleichbleibender Grundgebühr auf **4,95 Euro/m<sup>3</sup>** Schmutzwasser bei zentral angeschlossenen Grundstücken.

Ohne Auflösung der Kostenüberdeckung betrüge die Schmutzwassergebühr **11,29 Euro/m<sup>3</sup>**.

**Nachkalkulation 2017-2019**

| 1. Maßstabsgrößen/Einnahmen             | Plan 2017          | Ist 2017           | Plan 2018          | Ist 2018           | Plan 2019          | Ist 2019 (HR)      | Summe Plan         | Summe Ist          | Differenz          |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Wasserverbrauch                         | 969,00             | 753,00             | 921,00             | 2.801,52           | 875,00             | 850,00             | 2.765,00           | 4.404,52           | 1.639,52           |
| in m³                                   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| bis 2,5 m³/h - 7,00 €                   | 29                 | 40*                | 27                 | 40*                | 25                 | 40                 | 81                 | 120                |                    |
| > 2,5 - 6,0 m³/h - 15,00 €              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |                    |
| > 6,0 - 10 m³/h - 45,00 €               | 1                  | 2                  | 1                  | 2                  | 1                  | 2                  | 3                  | 6                  |                    |
| Einnahmen aus Grundgebühr               | 2.976,00 €         | 1.416,00 €         | 2.808,00 €         | 1.416,00 €         | 2.840,00 €         | 10.488,00 €        | 8.424,00 €         | 13.320,00 €        | 4.896,00 €         |
| Gebührensatz                            | 9,10 €             | 9,10 €             | 9,10 €             | 9,10 €             | 9,10 €             | 9,10 €             |                    |                    |                    |
| Einnahmen aus Mengengebühr              | 8.813,52 €         | 6.852,30 €         | 8.381,10 €         | 25.493,83 €        | 7.962,50 €         | 7.735,00 €         | 25.157,12 €        | 40.081,13 €        | 14.924,01 €        |
| <b>Einnahmen gesamt</b>                 | <b>11.789,52 €</b> | <b>8.268,30 €</b>  | <b>11.189,10 €</b> | <b>26.909,83 €</b> | <b>10.602,50 €</b> | <b>18.223,00 €</b> | <b>33.581,12 €</b> | <b>53.401,13 €</b> | <b>19.820,01 €</b> |
| <b>2. Aufwendungen</b>                  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| kaufmännische Betriebsführung           | 500,00 €           | 500,00 €           | 500,00 €           | 500,00 €           | 500,00 €           | 500,00 €           | 1.500,00 €         | 1.500,00 €         | - €                |
| technische Betriebsführung              | 3.000,00 €         | 3.000,00 €         | 3.000,00 €         | 3.000,00 €         | 3.000,00 €         | 3.000,00 €         | 9.000,00 €         | 9.000,00 €         | - €                |
| Gebührenkalkulation                     | - €                | 307,68 €           | - €                | 307,68 €           | - €                | 307,68 €           | - €                | 923,04 €           | 923,04 €           |
| Einleitentgelt WAZV (inkl. Grundgebühr) | 6.558,48 €         | 4.889,70 €         | 6.230,56 €         | 14.111,32 €        | 5.919,03 €         | 5.326,36 €         | 18.708,07 €        | 24.327,39 €        | 5.619,32 €         |
| Abwasserabgabe                          | - €                | 59,45 €            | - €                | 311,05 €           | - €                | 53,93 €            | - €                | 424,43 €           | 424,43 €           |
| Datenbereitstellung Midewa              | 12,00 €            | 166,22 €           | 12,00 €            | 166,22 €           | 12,00 €            | 166,22 €           | 36,00 €            | 498,66 €           | 462,66 €           |
| Abschreibung auf Anlagevermögen         | 17.533,15 €        | 17.533,15 €        | 17.533,15 €        | 17.533,15 €        | 17.533,15 €        | 17.533,15 €        | 52.599,45 €        | 52.599,45 €        | - €                |
| <b>Summe</b>                            | <b>27.603,63 €</b> | <b>26.456,20 €</b> | <b>27.275,71 €</b> | <b>35.929,42 €</b> | <b>26.964,18 €</b> | <b>26.887,34 €</b> | <b>81.843,52 €</b> | <b>89.272,96 €</b> | <b>7.429,44 €</b>  |
| <b>3. Erträge</b>                       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Auflösung Fördermittel                  | - €                | - €                | - €                | - €                | - €                | - €                | - €                | - €                | - €                |
| Auflösung investive Zuschüsse Stadt     | 17.533,15 €        | 17.533,15 €        | 17.533,15 €        | 17.533,15 €        | 17.533,15 €        | 17.533,15 €        | 52.599,45 €        | 52.599,45 €        | - €                |
| Auflösung Beiträge                      | - €                | - €                | - €                | - €                | - €                | - €                | - €                | - €                | - €                |
| <b>Summe</b>                            | <b>17.533,15 €</b> | <b>52.599,45 €</b> | <b>52.599,45 €</b> | <b>- €</b>         |
| <b>Ergebnis Nachkalkulation</b>         |                    | <b>654,75 €</b>    |                    | <b>8.513,56 €</b>  |                    | <b>8.868,81 €</b>  |                    | <b>16.727,62 €</b> |                    |

\*Nachberechnung 2019

Aus der Nachkalkulation ergibt sich eine Überdeckung in Höhe von  
 Auflösung Überdeckung 2020 5.575,87 €  
 Auflösung Überdeckung 2021 5.575,87 €  
 Auflösung Überdeckung 2022 5.575,87 €

## Vorkalkulation 2020-2022

|                                     | in m³  | Plan 2020          | Plan 2021          | Plan 2022          | Summe              |
|-------------------------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1. Maßstabgrößem/Einnahmen</b>   |  |                    |                    |                    |                    |
| Wasserverbrauch                     |  | 850,00             | 850,00             | 850,00             | 2.550,00           |
| Grundgebühr pro Monat/WE            | bis 2,5 m³/h - 7,00 €<br>> 2,5 - 6,0 m³/h - 15,00 €<br>> 6,0 - 10 m³/h - 45,00 € | 40<br>0<br>2       | 40<br>0<br>2       | 40<br>0<br>2       |                    |
| Einnahmen aus Grundgebühr           |  | 4.440,00 €         | 4.440,00 €         | 4.440,00 €         | 13.320,00          |
| Gebührensatz                        |  | - €                | - €                | - €                | -                  |
| Einnahmen aus Mengengebühr          |  | - €                | - €                | - €                | -                  |
| Auflösung Kostenüberdeckung         |  | 5.575,87 €         | 5.575,87 €         | 5.575,87 €         | 16.727,62          |
| <b>Einnahmen gesamt</b>             |  | <b>10.015,87 €</b> | <b>10.015,87 €</b> | <b>10.015,87 €</b> | <b>30.047,62 €</b> |
| <b>2. Aufwendungen</b>              |  |                    |                    |                    |                    |
| kaufmännische Betriebsführung       |  | 545,00 €           | 545,00 €           | 545,00 €           | 1.635,00           |
| technische Betriebsführung          |  | 3.270,00 €         | 3.270,00 €         | 3.270,00 €         | 9.810,00           |
| Gebührenkalkulation                 |  | 350,00 €           | 350,00 €           | 350,00 €           | 1.050,00           |
| Befahrung Kanalnetz                 | lt. EigUV= 10 % p.a.   | 4.046,10 €         | 4.046,10 €         | 4.046,10 €         | 12.138,30          |
| Grundgebühr WAZV                    |  | 1.833,33 €         | 1.833,33 €         | 1.833,33 €         | 5.500,00           |
| Einleitigkeit WAZV                  |  | 3.953,52 €         | 3.953,52 €         | 3.953,52 €         | 11.860,56          |
| Abwasserabgabe                      | anteilig an KA   | 60,00 €            | 60,00 €            | 60,00 €            | 180,00             |
| Datenbereitstellung Midewa          |  | 166,22 €           | 166,22 €           | 166,22 €           | 498,66             |
| Abschreibung auf Anlagevermögen     |  | 17.533,15 €        | 17.533,15 €        | 17.533,15 €        | 52.599,45          |
| <b>Summe</b>                        |  | <b>31.757,32 €</b> | <b>31.757,32 €</b> | <b>31.757,32 €</b> | <b>95.271,97</b>   |
| <b>3. Erträge</b>                   |  |                    |                    |                    |                    |
| Auflösung Fördermittel              |  | - €                | - €                | - €                | -                  |
| Auflösung investive Zuschüsse Stadt |  | 17.533,15 €        | 17.533,15 €        | 17.533,15 €        | 52.599,45          |
| Auflösung Beiträge                  |  | - €                | - €                | - €                | -                  |
| <b>Summe</b>                        |  | <b>17.533,15 €</b> | <b>17.533,15 €</b> | <b>17.533,15 €</b> | <b>52.599,45</b>   |

Summe Aufwendungen 95.271,97  
 Summe Einnahmen 82.647,07  
 verbleibender Aufwand Mengengebühr 12.624,90  
 kalkulierte Menge 2.550,00  
**kalkulierter Gebührensatz 4,95 €**  
 Gebührensatz ohne Kostenüberdeckung (informativ) 11,51 €